

新兴生态科技股份有限公司
2024 年半年度报告

公告编号：2024-034



ST 兴生态

NEEQ : 838418

新兴生态科技股份有限公司

Xinxing Ecological Technology Co., Ltd.

半年度报告

2024

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人石永进、主管会计工作负责人张广玉及会计机构负责人（会计主管人员）赵程保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节会计数据和经营情况”之“六、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动及股东情况	20
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	22
第六节	财务会计报告	25
附件 I	会计信息调整及差异情况	100
附件 II	融资情况	100

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司档案室

释义

释义项目		释义
本公司、股份公司、公司	指	新兴生态科技股份有限公司
子公司、全资子公司	指	新兴生态（河北）建设有限公司（原河北绿城园林绿化工程有限公司）
四川控股子公司、控股公司	指	新兴生态建设（成都）有限公司（原四川绿城怡景建设有限公司）
主办券商、金元证券	指	金元证券股份有限公司
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司章程》	指	《新兴生态科技股份有限公司章程》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	指人民币元、人民币万元
报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
报告期末	指	2024年6月30日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	新兴生态科技股份有限公司		
英文名称及缩写	XinxingEcologicalTechnologyCo., Ltd.		
法定代表人	梁大山	成立时间	2009年7月6日
控股股东	控股股东为中国新兴集团有限责任公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为中国新兴集团有限责任公司，一致行动人为李毅
行业（挂牌公司管理型行业分类）	建筑业（E）-土木工程建筑业（E48）-其他土木工程建筑（E489）-其他土木工程建筑（E4890）		
主要产品与服务项目	园林绿化工程施工及园林景观设计、城市规划设计		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	ST 兴生态	证券代码	838418
挂牌时间	2016年8月5日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	62,419,479
主办券商（报告期内）	金元证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	海南省海口市南宝路36号证券大厦四楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	吴亚兰	联系地址	北京市朝阳区泰利明苑A座写字楼东厅6层
电话	010-68810093	电子邮箱	xxst@xxg.com.cn
公司办公地址	北京市朝阳区泰利明苑A座写字楼东厅6层	邮政编码	100011
公司网址	http://www.xxst.xxg.com.cn/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9111010869232817X2		
注册地址	北京市海淀区太平路44号13-2号楼2层17号		
注册资本（元）	62,419,479	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

新兴生态科技股份有限公司作为母公司，主要从事园林景观设计和城市规划，是一家以输出设计方案为主要业务模式，致力于为园林景观设计、城市规划及生态修复领域提供精准化解决方案的设计企业，现拥有劳务分包资质、环保工程专业承包叁级以及市政公用工程施工总承包叁级资质、风景园林工程设计专项甲级资质。全资子公司集景观建设、矿山修复、公路及铁路边坡治理、水环境修复、生态抗逆改良土壤等产业链于一体的园林公司。参股公司现拥有建筑工程施工总承包贰级、市政公用工程施工总承包贰级资质。

按照股转系统管理类行业分类，新兴生态所处行业属于“建筑业（E）-土木工程建筑业（E48）-其他土木工程建筑-（E489）其他土木工程建筑（E4890）”。

新兴生态及其全资子公司新兴生态（河北）建设有限公司的业务均立足于全国生态建设、环境治理、园林绿化行业。依托公司人力资源、专业技术、优质客户、品牌项目、资质荣誉等核心竞争力，为客户提供园林景观、环境建设、生态修复的规划、设计、咨询、建设、维护、运营等服务。近年来公司完成城市公园、道路绿化、公共广场、河道治理、山体植被修复、地产小区等景观项目百余项。业务遍及北京，辐射天津、河北、内蒙古、山西等等全国各地，已成长为华北地区最具潜力的综合性园林集团公司。

公司主要通过投标或者议标等方式承接各种类型的生态建设、环境治理、园林绿化项目，提供工程设计、建设实施、运营维护等服务。具体经营模式可分为项目信息收集、组织投标、中标后合同签订与组织设计、施工建设、竣工验收及项目结算、移交业主等几个阶段。公司在上述各个环节严格把关，积极创新，力求为客户提供优质的项目成果，最终实现为社会提供更美好居住环境的愿景。公司与全资子公司、控股子公司、及上级集团协同、联合体参与市场竞争，承接 EPC、F+EPC、EPC+F、PPP、ABO、EDO 等类型项目，也可以每个公司独立承担自身经营范围内的业务。设计和施工，运营和维护相融合相互促进，优化管理，高效实施，为客户提供建设美好生态环境的全产业链服务。新兴生态实现了园林绿化设计、施工的全面产业化，为进军各类型项目领域铺平道路。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化；报告期后至半年报披露之日，公司的商业模式亦未发生变化。

报告期内，公司在经营策略方面制定了如下的改善措施：（1）依托本公司之母公司新兴集团的大型央企地位，提供强有力的资金保障，加强内部协同力度，多方资源共享、优势互补，为本公司提供可持续发展的经营环境。（2）本公司管理层将大力拓展市场，增加经营单元，从单一市场拓展来源，转化为建立多个事业部。采用灵活的项目管理机制，选择效益最大化的实施方案。（3）加强内控管理，以管理促经营。以精简、高效多能为原则，进一步优化组织架构、总部机构和人员，全面“瘦身健体”，全面加强费用开支管控，压降人力成本。但总体上由于公司传统业务开展困难，以及新业务尚处于摸索、尝试阶段，报告期内公司经营成果与预期依然存在一定差距。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是

详细情况	公司现持有北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局、北京市税务局于 2022 年 12 月 30 日联合颁发的编号为 GR202211007213《高新技术企业证书》，认定公司为高新技术企业，有效期为三年。
------	---

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	3,295,029.74	9,542,793.42	-65.47%
毛利率%	-41.56%	4.36%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,044,440.24	-4,040,150.08	-24.86%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,185,390.23	-4,026,759.23	-28.77%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	18.16%	-386.18%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	18.33%	-384.90%	-
基本每股收益	-0.08	-0.06	-33.33%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	126,471,968.38	132,536,161.63	-4.58%
负债总计	156,666,672.68	157,686,425.69	-0.65%
归属于挂牌公司股东的净资产	-30,194,704.30	-25,150,264.06	-20.06%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.48	-0.40	-20.00%
资产负债率%（母公司）	32.45%	29.97%	-
资产负债率%（合并）	123.87%	118.98%	-
流动比率	0.74	0.76	-
利息保障倍数	-103.07	-130.98	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-279,207.19	-1,500,045.29	-81.39%
应收账款周转率	0.01	0.14	-
存货周转率	0.21	0.42	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.58%	-5.20%	-
营业收入增长率%	-65.47%	103.41%	-
净利润增长率%	-24.86%	39.62%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,036,506.57	1.61%	2,070,748.60	1.56%	-1.65%
应收票据	-	0%	400,000.00	0.30%	100.00%
应收账款	57,351,400.37	45.35%	61,197,242.08	46.17%	-6.28%
存货	21,880,760.92	17.30%	21,880,760.92	16.51%	0.00%
预付款项	175,869.87	0.14%	69,839.56	0.05%	151.82%
合同资产	23,294,189.18	18.42%	23,847,383.93	17.99%	-2.32%
应付账款	104,829,921.82	82.89%	112,068,556.88	84.56%	-6.46%
合同负债	5,067,804.79	4.01%	332,840.32	0.25%	1,422.59%
其他应付款	20,793,350.34	16.44%	19,191,113.71	14.48%	-8.35%
预计负债	5,834,931.54	4.61%	5,834,931.54	4.40%	0%

项目重大变动原因

1、应收票据：2023年年末为400,000.00元，截止2024年6月30日，公司通过背书转让一部分以及贴现已全部完成承兑。
2、应收账款：2023年年末应收帐款净值为61,197,242.08元，在2024年上半年公司积极清收以前年度的遗留应收款项，同时按照信用减值风险的比例将仍未收回的款项以相应的比例计提了信用减值损失，以上导致本年应收账款较上年下降较大，截止2024年6月30日，应收账款净值已经下降为57,351,400.37元，相比2023年年末应收账款减少3,845,841.71元。；
3、预付款项：2023年年末为69,839.56元，截止2024年6月30日，预付帐款增加了106,030.31元，主要原因是提前支付腾冲项目和林州项目款项。
4、合同资产：合同资产减少553,194.75元，是因为部分工程项目结算，确认了最后的金额并且按照结算金额进行了结转。
5、合同负债：对比2023年年末，增加4,734,964.47元，主要原因是在施项目预收的工程款项，待项目结算后抵减应收账款。
6、其他应付款：对比2023年年末，增加1,602,236.63元，主要是与集团之间的内部往来款项变动导致。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	3,295,029.74	-	9,542,793.42	-	-65.47%
营业成本	4,664,516.21	141.56%	9,127,000.55	95.64%	-48.89%
毛利率	-41.56%	-	4.36%	-	-
销售费用	764,999.02	23.22%	574,204.46	6.02%	33.23%
管理费用	2,947,387.18	89.45%	4,497,208.26	47.13%	-34.46%
财务费用	47,720.50	1.45%	60,107.30	0.63%	-20.61%
信用减值损失	98,698.00	3.00%	765,164.61	8.02%	-87.10%
其他收益			1,858.43	0.02%	-100.00%

营业利润	-5,055,862.31	-153.44%	-4,036,103.76	-42.29%	-25.27%
营业外收入	67,171.00	2.04%	386.06	0%	17,299.11%
营业外支出	36,341.08	1.10%	15,635.34	0.16%	132.43%
净利润	-5,044,440.24	-152.50%	-4,040,150.08	-42.34%	-24.38%
经营活动产生的现金流量净额	-279,207.19	-	-1,500,045.29	-	-81.39%
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-

项目重大变动原因

- 1、营业收入：公司上半年未签大额项目，形成收入均为历史存量项目，因此较去年同期减少。
- 2、营业成本：因项目减少，导致同期结转的成本也减少。
- 3、销售费用：报告期内，公司在拓展经营范围加大力度，需求多方合作，导致销售费用大幅上涨。
- 4、管理费用：对比下降原因是公司精简人员结构导致管理人员数量同比减少，各项费用缩减。
- 5、信用减值损失：本期信用减值损失转回 98,698.00 元，本期收回前期已计提坏账准备的应收账款，对应转回前期计提的坏账准备。
- 6、财务费用：主要是本年银行账户冻结，未能使用银行账户进行收付款，导致本年银行手续费大幅减少。另外今年尚未支付从集团拆入资金的利息费用，无该部分利息支出导致。
- 7、其他收益：报告期内该项没有发生额。
- 8、营业利润：本期营业利润为-5,055,862.31 元，亏损增加主要原因是上半年项目开展较少、收入大幅减少，而其相对固定的费用未减少，导致公司上半年营业利润大幅下降。
- 9、净利润：报告期内净利润为-5,044,440.24 元，本期亏损增加主要原因是收入大幅减少，上半年项目开展较少导致，而其他相对固定的费用未减少，导致公司上半年营业利润大幅下降。
- 10、经营活动流量变动分析：经营活动产生的现金流量净额为-279,207.19 元，去年同期为-1,500,045.29 元，较上年上涨 81.39%，主要是由于本期新开项目较少，利润较低，大部分项目都是历史项目尚未完工或刚进入竣工决算阶段，尚未结算，对于购买商品和劳务支出较少导致。
- 11、投资活动流量变动分析：报告期内公司未开展投资活动。
- 12、筹资活动流量变动分析：报告期内公司未开展筹资活动。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
新兴生态	子公司	园林	54,630,000.00	119,932,684.29	-35,304,009.42	3,104,463.43	-1,964,062.08

(河北)建设有限公司	司	绿化工程施工					
新兴生态建设(成都)有限公司	子公司	建筑工程施工	100,000,000.00	2,271,600.29	-195,167.94	0	-99,082.02

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济、行业政策风险	<p>公司主要从事园林绿化工程施工，园林绿化工程施工收入主要来自于市政单位及房地产公司，未来宏观经济政策以及地方政府财政状况将会对公司的经营状况构成一定的响。</p> <p>应对措施：公司将密切关注政策变化，以国家推进绿色、生态为主题的城镇化建设为契机，合理调整市场布局，加快市场拓展力度，降低因行业政策变化给公司经营带来的影响。</p>
因工程分包或引发安全事故、质量问题或经济纠纷的风险	<p>公司主要从事园林绿化工程施工，按照相关法律法规的规定，不存在违法发包、转包、违法分包及挂靠的情况。在以往项目的工程施工中，按照行业专业化分工，将部分业务环节采取工程分包、劳务派遣的方式由工程分包方施工。如果工程分包方未严格遵循施工标准、管理不到位，施工质量或工程进度等不能满足项目的要求，可能引发安全事故、质量问题或经济纠纷，进而可能会对公司的业务产生不利响。</p> <p>应对措施：公司会严格按照国家法律法规、行业管理条例及公司工程项目管理制度，规范经营公司业务。行业、专业专项管理的，公司会严格执行准入制度，确保工程项目的安全和质量，降低出现经济纠纷的风险。</p>
公司治理、内部控制不完善的风险	<p>新兴生态科技股份有限公司于 2015 年 6 月 19 日设立前，</p>

	<p>公司的法人治理结构不完善，股份公司设立后，虽逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系，但各项管控制度的执行需要经过一个甚至几个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在公司经营过程中逐渐完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围持续扩展，人员迅速增加，对公司治理将会提出更高要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p>应对措施：公司设立前，虽公司的法人治理结构不完善，但在股份公司设立后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系，各项管理控制制度的执行经过了几个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也在公司经营过程中逐渐完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围持续扩展，人员迅速增加，对公司治理将会提出更严格要求。促使公司及时调整治理、内部控制力度。</p>
实际控制人控制不当风险	<p>2020 年公司进行股份回购并注销完成后，股东中国新兴集团有限责任公司持有公司 40.64% 股权，2022 年股东李毅先生减持公司部分股权，最终持有公司 40.61% 股权，两者通过签订的《一致行动人协议》方式，控制公司 81.25% 股权，公司的实际控制人、控股股东为中国新兴集团有限责任公司。新兴集团虽承诺将严格遵守《公司章程》和其他内部控制制度，但是在实际生产经营中如果利用其控制地位，对公司的经营决策、人事安排、投资方向、资产交易等重大事项予以不当控制，则可能给公司经营带来一定风险。</p> <p>应对措施：公司将进一步完善治理机制，制定适应公司发展新阶段的内部控制体系和管理制度，加强内部控制制度的完整性及制度执行的有效性，依照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则等规章制度规范运行，严格遵循相关法律法规的规定，维护中小股东的权益，保证广大投资者的利益。避免实际控制人不当控制风险。</p>
应收账款回收的风险	<p>公司 2024 年年中、2023 年末应收账款账面价值分别 5,735.14 万元、6,119.72 万元，分别占各期末的总资产的 45.35%，46.17%，应收账款占总资产比例较大。虽然公司与客户建立了较好的合作关系，从历史经验看，发生坏账的可能性较低。但随着应收账款账龄的增加，如果对应收账款催收不力，仍存在应收账款无法收回的风险。公司业绩和生产经营将会受到较大影响。</p> <p>应对措施：公司将不断完善应收账款的管理，加大催款力度，加强与客户的沟通，逐步实现严格按照合同约定收款，实现应收账款的及时收取。</p>
合同资产发生跌价损失的风险	<p>公司 2024 年第二季度末、2023 年年末公司合同资产余额分别为 2,329.42 万元、2,384.74 万元，为已完工未结算工程余额，如果市场情况发生不利变化或者客户由于各种情况延迟结算或无法按合同正常结算，将可能导致合同资产出现跌价损</p>

	<p>失的风险，从而对公司的经营业绩和财务状况产生重大不利影响。</p> <p>应对措施：尽量选择资信好的客户，加强项目过程结算控制，缩短结算周期，降低工程结算风险。</p>
税收优惠政策变化的风险	<p>根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税。公司现持有北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局、北京市税务局于 2022 年 12 月 30 日联合颁发的编号为 GR202211007213 《高新技术企业证书》，认定公司为高新技术企业，有效期为三年。如果未来相应的税收优惠政策发生变化，公司将不再享受税收优惠，这将对公司未来的经营业绩产生不利的影响。</p> <p>应对措施：依据国家税务总局近期发布的一系列税务优化、税收优惠政策，公司将继续享受税收优惠政策，并及时做好国家税务政策的关注工作和公司落实情况。</p>
经营业绩下滑的风险	<p>公司 2024 年第二季度末、2023 年中实现营业利润分别为 -504.44 万元、-404.02 万元。受市场开发不利、在手项目存量不足影响，公司项目竣工结算收入缓慢，报告期内营业收入有所下降。同时成本费用不变或还在继续增加，公司经营业绩存在下滑的风险。</p> <p>应对措施：积极拓展市场，增加优质项目的数量，加强成本管控，降低成本，增加项目毛利。</p>
重大诉讼风险	<p>截至报告期末，公司涉及多起重大诉讼案件，多数已一审判决。其中，公司作为原告累计涉案金额为 32,590,983.97 元，作为被告累计涉案金额为 75,926,503.76 元。在云南盟亚建筑工程有限公司诉公司及全资子公司建设工程分包合同纠纷一案中，原告向腾冲市人民法院申请了财产保全。河北振国园林绿化工程有限公司向河北省石家庄市鹿泉区人民法院申请诉前财产保全，请求冻结新兴生态（河北）建设有限公司银行存款 260 万元或查封其名下相同价值的其他财产。上述案件导致公司及全资子公司部分银行账户被冻结，对公司日常资金流转产生一定不利影响。如果公司不能妥善处理好目前的诉讼风险，将对公司的持续经营能力产生不利影响。</p> <p>应对措施：案件均已委托专业律师，公司将依法维护自身利益。</p>
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)

是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(七)
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	32,590,983.97	-107.94%
作为被告/被申请人	73,426,503.76	-243.18%
作为第三人		
合计	106,017,487.73	-351.12%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2023-010、 2023-054、 2024-005	被告/被申请人	原告请求判令被告（系公司的全资子公司）支付原告工程款及拖欠工程款的利息。	是	4,491,204.00	是	公司不服一审判决，提出反诉。二审驳回上诉，维持原判，判决为终审判决。
2023-011、 2023-061	原告/申请人	建设方没有按照合同约定和项目终止协议向全资	否	32,590,983.97	是	法院一审已判决。

		子公司付款，子公司提起诉讼并申请了财产保全。				
2023-012、 2023-062	被告/被申请人	全资子公司没有及时对供应商云南盟亚付款，双方因工程款结算与支付产生争议，供应商云南盟亚起诉全资子公司并申请财产保全，其他被告承担连带责任。	否	8,948,784.28	是	法院一审已判决。
2023-018、 2023-041、 2024-002	被告/被申请人	原告与新兴生态共同出资设立了新兴生态建设（成都）有限公司（即被告一），原告实际投入了相关财物，且得到了被告一认可，但由于公司投资不到位以及其内部原因，原告投入的资产或财物没有产生实际的经济效益，与原告投资目的相违，给原告造成损失，公司作为被告一的大股东，应当对上述损失承担相应的连带清偿责任。	是	11,853,000.00	否	原告不服一审判决，提出上诉期间撤诉，报告期内已撤诉。
2023-052、 2023-060、 2024-025	被告/被申请人	原告与被告新兴生态(河北)建设有限公司于2019年3月11日签署《工程施工项目合作协议》，协议约定被告新兴生态(河北)建	否	35,908,592.38	是	法院一审已判决。法院裁定全资子公司以办公地房产抵债。

		<p>设有限公司将其中标的“石家庄市鹿泉区西部太行山山场绿化工程”项目转包给被告，合同总价暂定为46,181,839.80元，合同签署后原告组织施工，现原告施工项目已经竣工，并经监理单位、施工单位、设计单位以及发包单位验收完毕，但被告新兴生态(河北)建设有限公司不予支付欠付工程37,643,977.46元，被告新兴生态科技股份有限公司为被告新兴生态(河北)建设有限公司全资股东，其应对被告新兴生态(河北)建设有限公司对外债务承担连带责任，被告石家庄市自然资源和规划局鹿泉分局为案涉工程发包方，应在欠付被告新兴生态(河北)建设有限公司工程款范围内承担连带清偿责任。</p>				
2023-053	被告/被申请人	2019年1月原、被告在腾冲签订了《项目居间协议》，协议约定被告支付给原告	否	3,374,557.00	否	一审阶段达成和解意向，后续根据收款进度支付。

		居间服务费，按《腾冲荷花湾建设项目田园花海景区设计施工一体（EPC）》合同总价的6%支付，被告未按双方约定支付原告相关费用。				
2023-056	被告/被申请人	2019年6月16日，原告与被告签订腾冲荷花湾建设项目田园花海景区设计施工一体化（EPC）《工程劳务分包合同》。2019年年底，原告按照合同约定完成劳务工程，2021年5月18日，双方共同完成《工程分包合同》的劳务结算，现被告尚欠原告工程劳务款为34,84,866.10元。	否	3,484,866.10	否	一审阶段达成和解意向，按照约定支付欠款。
2023-057	被告/被申请人	2019年6月16日，原告与被告签订腾冲荷花湾建设项目田园花海景区设计施工一体化（EPC）《苗木采购合同》。2019年年底，原告按照合同约定完成苗木供应。2021年5月18日，双方共同完成《工程苗木采购合同》结算，现被告尚欠原告苗木货款	否	5,365,500.00	否	一审阶段达成和解意向，按照约定支付欠款。

		本金为 53,655,00.00 元。				
--	--	---------------------------	--	--	--	--

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响:

以上案件均已经法院一审判决,对于公司败诉的一审判决,公司已基于谨慎原则对所涉案件计提预计负债,导致报告期内亏损加大,对公司财务方面产生了不利影响。

对于公司作为原告的胜诉判决,公司将依法积极主张自身合法权益,促进工程款尽快回款。

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位:元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务		
销售产品、商品,提供劳务	40,000,000.00	198,900.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	10,000,000.00	
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
债权债务往来或担保等事项		4,064,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司于2021年2月10日与控股股东中国新兴集团有限责任公司签订《统借统还合同》,约定中国新兴集团有限责任公司取得工商银行统一贷款后,将其中1,690,000.00元拨付给本公司,期限自2021年2月10日至2021年10月19日,年利率为3.50%;后又签订合同将该贷款续期,期限自2021年10月20日至2022年10月19日;2022年10月18日签订续期合同,期限自2022年10月18日至2023年10月17日,年利率为3.05%;2023年10月17日签订续期合同,期限自2023年10月17日至2024年6月29日,年利率为3.00%。公司于2021年4月1日与控股股东中国新兴集团有限责任公司签订《统借统还合同》,约定中国新兴集团有限责任公司取得工商银行统一贷款后,将其中2,374,000.00元拨付给本公司,期限自2021年7月2日至2022年3月31日,年利率为3.70%,2022年7月1日签订续期合同,期限自2022年7月1日至2023年3月30日,年利率为3.05%,2023年3

月 30 日签订续期合同，期限自 2023 年 3 月 30 日至 2023 年 10 月 19 日，年利率为 3.05%。2023 年 10 月 19 日签订续期合同，期限自 2023 年 10 月 19 日至 2024 年 3 月 29 日，年利率为 2.70%，2024 年 4 月 17 日签订续期合同，期限自 2024 年 3 月 29 日至 2024 年 10 月 17 日，年利率为 2.70%。前述借款合计金额为 4,064,000.00 元。报告期内，新兴集团借款给公司用于资金周转，是使公司单方面受益的行为。根据《公司治理规则》，免于按照关联交易的方式进行审议。

公司本年度计划与集团下属公司寻求业务协同机会。2024 年 4 月 24 日，公司第三届董事会第六次会议审议通过了两项日常性关联交易事项，分别为：1、由公司提供园林绿化施工、设计规划服务，交易金额为 40,000,000.00 元；2、绿植租摆、养护、销售、景观改造项目，交易金额为 10,000,000.00 元。

（四） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

公司于 2018 年 7 月 30 日召开第二届董事会第二次会议，审议通过了《关于〈北京绿城怡景生态环境规划设计股份有限公司股权激励股票发行方案〉》公司向董事/高级管理人员黄江、潘玉霞、李新朋 3 人定向发行股份 3,051,679 股，发行价格为每股人民币 1.00 元，募集资金总额人民币 305.1679 万元。公司于 2018 年 8 月 14 日召开 2018 年第一次股东大会，审议通过了股权激励股票发行的相关各项议案。根据《回购股份方案》，公司已使用自有资金以人民币 1 元/股的价格回购黄江持有的 1,000,000 股公司股票并注销。

本报告期内，未实施新的股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施。

（五） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016 年 8 月 5 日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	规范关联交易承诺	2016 年 8 月 5 日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016 年 8 月 5 日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	规范关联交易承诺	2016 年 8 月 5 日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2016 年 8 月 5 日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	资金占用承诺	2016 年 8 月 5 日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	产权损失承诺	2016 年 8 月 5 日		正在履行中
收购报告书	收购人	提供资料真实、准确、完整的承诺	2019 年 12 月 12 日		正在履行中
收购报告书	收购人	不存在《收购管理办法》以及相关法律法规规定不	2019 年 12 月 12 日		正在履行中

		得收购公众公司之情形			
收购报告书	收购人	公司独立性的承诺	2019年12月12日		正在履行中
收购报告书	收购人	关联交易问题的承诺	2019年12月12日		正在履行中
收购报告书	收购人	同业竞争承诺	2019年12月12日		正在履行中
收购报告书	收购人	限售承诺	2019年12月12日		正在履行中
收购报告书	收购人	不会向标的公司注入金融资产、房地产业务的承诺	2019年12月12日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	银行存款	冻结	2,029,997.86	1.61%	项目工程款诉讼及员工劳务仲裁
子公司房产	固定资产	待执行财产	970,581.45	0.77%	子公司房产依据法院裁定抵偿债务
总计	-	-	3,000,579.31	2.38%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司及全资子公司部分银行账户被冻结，对公司生产经营和财务情况产生了不利影响，公司正在积极应对，争取尽快解除公司银行账户的冻结。子公司房产依据法院裁定抵偿债务事项，目前尚未对公司经营产生不利影响。

(七) 失信情况

由于公司未及时披露重大诉讼、银行账户冻结等事项违反了《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》第四十六条、第五十五条第（四）项的规定，构成信息披露违规，股转公司于2023年5月24日作出《关于给予新兴生态科技股份有限公司及相关责任主体纪律处分的决定》，给予挂牌公司新兴生态通报批评的纪律处分，并记入证券期货市场诚信档案；给予董事长梁大山、董事会秘书吴亚兰通报批评的纪律处分，并记入证券期货市场诚信档案。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	41,842,099	67.03%	100,000	41,942,099	67.19%	
	其中：控股股东、实际控制人	25,367,800	40.64%		25,367,800	40.64%	
	董事、监事、高管	6,825,792	10.94%		6,825,792	10.94%	
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	20,577,380	32.97%	-100,000	20,477,380	32.81%	
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管	20,577,380	32.97%		20,477,380	32.81%	
	核心员工						
总股本		62,419,479	-	0	62,419,479	-	
普通股股东人数							10

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	中国新兴集团有限责任公司	25,367,800	0	25,367,800	40.64%	0	25,367,800	0	0
2	李毅	25,351,493	0	25,351,493	40.62%	19,013,620	6,337,873	0	0
3	中运国际投资有限公司	5,498,407	0	5,498,407	8.81%	0	5,498,407	0	0
4	潘玉霞	1,951,679	0	1,951,679	3.13%	1,463,760	487,919	0	0
5	河北藏龙山生物科技	1,650,300	0	1,650,300	2.64%	0	1,650,300	0	0

	有限公司								
6	张琨	1,050,000	0	1,050,000	1.68%	0	1,050,000	0	0
7	梁明玉	1,050,000	0	1,050,000	1.68%	0	1,050,000	0	0
8	周景波	350,000	0	350,000	0.56%	0	350,000	0	0
9	李新朋	100,000	0	100,000	0.16%	0	100,000	0	0
10	肖德云	20,000	0	20,000	0.03%	0	20,000	0	0
合计		62,389,679	-	62,389,679	99.95%	20,477,380	41,912,299	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

中国新兴集团有限责任公司与股东李毅通过签订《一致行动人协议》的方式，双方成为一致行动人关系；股东梁明玉、周景波为夫妻关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
梁大山	董事长	男	1964年5月	2022年6月15日	2025年6月14日				
李毅	副董事长	男	1976年2月	2022年6月15日	2025年6月14日	25,351,493		25,351,493	40.62%
武建军	副董事长	男	1967年5月	2022年6月15日	2025年6月14日				
赵冬	董事	男	1970年1月	2022年6月15日	2025年6月14日				
华彤	董事	男	1971年10月	2022年6月15日	2025年6月14日				
孙芳军	财务负责人	男	1982年4月	2023年5月25日	2024年4月25日				
张广玉	财务负责人	男	1992年6月	2024年4月25日	2025年6月14日				
孙芳军	董事	男	1982年4月	2023年5月25日	2024年5月23日				
张广玉	董事	男	1992年6月	2024年5月23日	2025年6月14日				
王征	董事	男	1981年8月	2022年6月15日	2024年5月23日				
石永进	董事	男	1979年6月	2024年5月23日	2025年6月14日				
石永进	总裁	男	1979年6月	2024年4月25日	2025年6月14日				
冯国庆	监事	男	1970年9月	2023年9月8日	2025年6月14日				
丁菱	监事	女	1982年9月	2022年6月15日	2025年6月14日				
徐连清	职工代表监事	男	1983年4月	2023年8月18日	2025年6月14日				
谢今喆	副总裁	男	1975年3月	2024年4月25日	2025年6月14日				

潘玉霞	副总裁	女	1979年5月	2022年8月26日	2025年6月14日	1,951,679		1,951,679	3.13%
吴亚兰	董事会秘书	女	1981年10月	2022年6月15日	2025年6月14日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系，与控股股东、实际控制人无关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王征	董事	离任	无	公司规划
石永进	无	新任	董事、总裁	公司规划
孙芳军	董事、财务负责人	离任	无	公司规划
张广玉	无	新任	董事、财务负责人	公司规划
谢今喆	无	新任	副总裁	公司规划

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

石永进，男，1979年6月12日出生，无境外永久居留权，毕业于重庆大学，本科，土木工程专业。2012年4月至2013年8月，新兴建筑河南公司总经济师公司兼任河南职工职业培训学校项目经理；2013年8月至2017年3月，新兴建筑河南公司总经济师兼任东星向上广场项目经理、德贸财富中心项目经理；2017年3月至2021年6月，新兴建筑中原公司党总支书记兼总经理；2021年6月至2022年7月，新兴建筑总公司生产调度部副部长；2022年7月至2023年10月，中国新兴集团有限责任公司工程管理部综合调度岗。2024年4月至今，新兴生态科技股份有限公司总裁。2024年5月至今，新兴生态科技股份有限公司董事。

谢今喆，男，1975年3月18日出生，无境外永久居留权，毕业于首钢工学院，本科，建筑工程专业。2018年8月至2020年3月，新兴建设六公司副总经理兼衙门口棚改项目总指挥兼战支小队小营公寓改造工程项目经理；2020年3月至2020年9月，新兴建设七公司党委书记兼副总经理；2020年9月至2021年10月，新兴建设建筑设计院院长兼党委副书记；2021年10月至2022年1月，新兴建设十一公司（新兴建宇）总经理兼党委副书记；2022年1月至2023年11月，新兴建设材料设备部总经理；2024年4月至今，新兴生态科技股份有限公司副总裁。

张广玉，男，1992年6月14日出生，中国国籍，无境外永久居留权，2014年至2016年就读于东北财经大学，金融学专业，研究生，会计师。2016年8月至2020年9月，就职于中国新兴集团有限责任公司，财务部资金处助理员；2020年9月至2022年7月，担任财务部财务处主管；2022年7月至2023年8月，担任财务部资金管理岗；2023年8月至2024年3月，担任财务部资金管理室经理（M1）；2024年4月至今，担任财务部资金管理室经理（M1）兼新兴生态科技股份有限公司财务负责人；2024年5月至今，新兴生态科技股份有限公司董事。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价 (元/股)	报告期末市价(元/股)
潘玉霞	副总裁	股票期权	487,919	1,463,760	487,919	0	0	0
合计	-	-	487,919	1,463,760	487,919	0	-	-

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	6	6
销售人员	5	5
技术人员	8	8
财务人员	2	2
行政人员	5	5
员工总计	26	26

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	注释 1	2,036,506.57	2,070,748.60
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	注释 2		400,000.00
应收账款	注释 3	57,351,400.37	61,197,242.08
应收款项融资			
预付款项	注释 4	175,869.87	69,839.56
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 5	717,474.99	747,409.71
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 6	21,880,760.92	21,880,760.92
其中：数据资源			
合同资产	注释 7	23,294,189.18	23,847,383.93
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 8	4,532,179.25	4,615,381.76
流动资产合计		109,988,381.15	114,828,766.56
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	注释 9	15,293,233.72	16,053,859.15
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释 10	820,932.45	1,283,028.33
无形资产	注释 11	116,257.17	117,343.70
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	注释 12	253,163.89	253,163.89
其他非流动资产			
非流动资产合计		16,483,587.23	17,707,395.07
资产总计		126,471,968.38	132,536,161.63
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	注释 13	104,829,921.82	112,068,556.88
预收款项			
合同负债	注释 14	5,067,804.79	332,840.32
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	注释 15	10,266,540.20	9,960,403.74
应交税费	注释 16	334,916.45	12,775.60
其他应付款	注释 17	20,793,350.34	19,191,113.71
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释 18		2,027,747.99
其他流动负债	注释 19	6,531,849.46	7,349,373.32
流动负债合计		147,824,383.06	150,942,811.56
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	注释 20	3,007,358.08	908,682.59
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	注释 21	5,834,931.54	5,834,931.54
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,842,289.62	6,743,614.13
负债合计		156,666,672.68	157,686,425.69
所有者权益：			
股本	注释 22	62,419,479.00	62,419,479.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 23	55,398,130.03	55,398,130.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 24	350,110.56	350,110.56
一般风险准备			
未分配利润	注释 25	-148,362,423.89	-143,317,983.65
归属于母公司所有者权益合计		-30,194,704.30	-25,150,264.06
少数股东权益			
所有者权益合计		-30,194,704.30	-25,150,264.06
负债和所有者权益总计		126,471,968.38	132,536,161.63

法定代表人：梁大山主管会计工作负责人：张广玉会计机构负责人：赵程

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		19,893.61	17,238.78
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			400,000.00
应收账款	注释 1	5,121,804.21	3,862,176.92
应收款项融资			

预付款项		56,030.31	
其他应收款	注释 2	27,066,755.58	27,883,151.07
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
合同资产		1,437,315.51	1,990,510.26
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		263,027.70	421,255.21
流动资产合计		33,964,826.92	34,574,332.24
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 3	54,950,000.00	54,950,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		64,755.42	98,342.32
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			462,095.88
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		217,780.02	217,780.02
其他非流动资产			
非流动资产合计		55,232,535.44	55,728,218.22
资产总计		89,197,362.36	90,302,550.46
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,609,316.01	4,764,390.77
预收款项			
合同负债		3,108,775.23	332,840.32

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,313,453.19	6,165,796.02
应交税费		322,140.85	
其他应付款		13,516,719.36	13,434,348.66
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			1,913,962.67
其他流动负债		158,521.99	455,442.82
流动负债合计		27,028,926.63	27,066,781.26
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,913,962.67	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,913,962.67	
负债合计		28,942,889.30	27,066,781.26
所有者权益：			
股本		62,419,479.00	62,419,479.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		55,398,130.03	55,398,130.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		350,110.56	350,110.56
一般风险准备			
未分配利润		-57,913,246.53	-54,931,950.39
所有者权益合计		60,254,473.06	63,235,769.20
负债和所有者权益合计		89,197,362.36	90,302,550.46

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		3,295,029.74	9,542,793.42
其中：营业收入	注释 26	3,295,029.74	9,542,793.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,449,590.05	14,345,920.22
其中：营业成本	注释 26	4,664,516.21	9,127,000.55
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注释 27	24,967.14	87,399.65
销售费用	注释 28	764,999.02	574,204.46
管理费用	注释 29	2,947,387.18	4,497,208.26
研发费用			
财务费用	注释 30	47,720.5	60,107.30
其中：利息费用			
利息收入		3,851.59	5,063.28
加：其他收益	注释 31		1,858.43
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 32	98,698.00	765,164.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,055,862.31	-4,036,103.76
加：营业外收入	注释 33	67,171.00	386.06
减：营业外支出	注释 34	36,341.08	15,635.34
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,025,032.39	-4,051,353.04
减：所得税费用	注释 35	19,407.85	-11,202.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,044,440.24	-4,040,150.08

其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,044,440.24	-4,040,150.08
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,044,440.24	-4,040,150.08
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-5,044,440.24	-4,040,150.08
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,044,440.24	-4,040,150.08
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.08	-0.06
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：梁大山 主管会计工作负责人：张广玉 会计机构负责人：赵程

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	注释4	190,566.31	4,172,267.90

减：营业成本	注释 4	1, 274, 159. 14	4, 057, 319. 26
税金及附加		3, 053. 30	6, 057. 41
销售费用		54, 093. 00	110, 447. 34
管理费用		1, 788, 764. 78	2, 996, 706. 24
研发费用			
财务费用		49, 247. 83	62, 376. 54
其中：利息费用			
利息收入		1, 503. 26	1, 012. 58
加：其他收益			1, 364. 72
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			96, 816. 70
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2, 978, 751. 74	-2, 962, 457. 47
加：营业外收入			
减：营业外支出			15, 009. 19
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2, 978, 751. 74	-2, 977, 466. 66
减：所得税费用		2, 544. 40	-6, 788. 99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2, 981, 296. 14	-2, 970, 677. 67
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2, 981, 296. 14	-2, 970, 677. 67
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			

5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-2,981,296.14	-2,970,677.67
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,384,714.52	21,979,291.32
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			35,010.87
收到其他与经营活动有关的现金	注释 36	5,766,747.63	4,414,852.40
经营活动现金流入小计		14,151,462.15	26,429,154.59
购买商品、接受劳务支付的现金		7,922,522.41	18,543,621.83
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,378,146.49	387,602.03
支付的各项税费		89,647.07	
支付其他与经营活动有关的现金	注释 36	5,040,353.37	8,997,976.02
经营活动现金流出小计		14,430,669.34	27,929,199.88
经营活动产生的现金流量净额		-279,207.19	-1,500,045.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-279,207.19	-1,500,045.29
加：期初现金及现金等价物余额		271,137.79	1,859,714.48
六、期末现金及现金等价物余额		-8,069.40	359,669.19

法定代表人：梁大山 主管会计工作负责人：张广玉 会计机构负责人：赵程

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,870,399.19	9,370,291.32
收到的税费返还			6,788.99
收到其他与经营活动有关的现金		5,212,102.24	1,024,209.23
经营活动现金流入小计		8,082,501.43	10,401,289.54

购买商品、接受劳务支付的现金		2,481,804.06	8,221,032.72
支付给职工以及为职工支付的现金		1,055,797.75	1,106,737.20
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		4,595,195.11	1,348,493.96
经营活动现金流出小计		8,132,796.92	10,676,263.88
经营活动产生的现金流量净额		-50,295.49	-274,974.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-50,295.49	-274,974.34
加：期初现金及现金等价物余额		330,678.03	363,476.96
六、期末现金及现金等价物余额		280,382.54	88,502.62

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明

无

(二) 财务报表项目附注

新兴生态科技股份有限公司

2024 年半年度度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

新兴生态科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）创建于 2009 年 07 月 16 日，于北京市海淀区工商行政管理局注册登记，前身为北京绿城怡景生态环境规划设计股份有限公司。公司于 2015 年 4 月经股东会决议以 2015 年 3 月 31 日为基准日，整体变更设立股份公司。2016 年 7 月 22 日公司取得《关于同意北京绿城怡景生态环境规划设计股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》。现持有统一社会信用代码为 9111010869232817X2 的营业执照。

经过历年的转增股本及增发新股等，截止 2024 年 6 月 30 日，本公司累计发行股份总数 6241.9479 万股，注册资本为 6241.9479 万元，股票代码：838418，注册地址：北京市海淀区太平路 44 号 13-2 号楼 2 层 17 号，法定代表人：梁大山，母公司为中国新兴集团有限责任公司（以下简称新兴集团），集团最终实际控制人为中国通用技术（集团）控股有限责任公司（以下简称通用集团）。

（二） 营业期限

本公司的营业期限为 2009 年 07 月 16 日至长期。

（三） 公司业务性质和主要经营活动

本公司属土木工程建筑行业，主要从事园林绿化工程的技术研发、方案设计、工程施工业务。经营范围：一般项目：自然科学研究和试验发展；园林绿化工程施工；对外承包工程；土地整治服务；水污染治理；大气污染治理；固体废物治理；城市公园管理；森林公园管理；环境保护监测；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；草及相关制品销售；化肥销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；城市绿化管理；花卉绿植租借与代管理；机械设备销售；建筑材料销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：建设工程施工；建筑劳务分包；建设工程勘察；建设工程设计；旅游业务；城市生活垃圾经营性服务；供电业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

（四） 合并财务报表范围

（五） 本期纳入合并财务报表范围的子公司共 2 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
新兴生态（河北）建设有限公司	有限责任公司	2 级	100.00	100.00
新兴生态建设（成都）有限公司	有限责任公司	2 级	100.00	100.00

（六） 本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

（七） 财务报表的批准报出

本财务报表经本公司董事会于 2024 年 8 月 29 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

（二） 持续经营

本公司 2024 年半年度净亏损 504.44 万元，已连续多年亏损，截止 2024 年 6 月 30 日，累计亏损 14,836.24 万元，净资产-3,019.47 万元，营运资金紧张，流动资产小于流动负债。本公司之股东同意在可预见的未来公司提供资金及其他财务支持以维持本公司的持续经营。同时本公司制定了如下具体的改善措施：

(1) 依托本公司之母公司新兴集团的大型央企地位，提供强有力的资金保障，加强内部协同力度，多方资源共享、优势互补，为本公司提供可持续发展的经营环境。公司在 2024 年上半年已经在集团内部争取到较大支持，使得集团内部所有与公司主业相关的业务都放给公司来做，增加公司收入；同时对云南腾冲和河北西部太行项目形成的坏账进行积极清理，对甲方提起诉讼，努力挽回已经计提的坏账。

(2) 加强内控管理，以管理促经营。以精简、高效多能为原则，进一步优化组织架构、总部机构和人员，全面“瘦身健体”，全面加强费用开支管控，压降人力成本。

通过以上措施，本公司有能力改善现状，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(三) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的应收款项坏账准备收回或转回	占应收账款坏账准备期末余额 10%以上，或单项金额超过 100 万元
重要的应收款项实际核销	占应收账款期末余额 10%以上，或单项金额超过 100 万元
账龄超过一年的重要应付账款	占应付账款一年以上金额 5%或单项金额超过 100 万元
账龄超过一年的重要其他应付款	占其他应付款一年以上金额 5%或单项金额超过 50 万元

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(七) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期

期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项

处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3） 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（八） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九） 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

（1） 以摊余成本计量的金融资产。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款和等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允

价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4） 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5） 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移, 且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的, 则终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

本公司与借出方之间签订协议, 以承担新金融负债方式替换原金融负债, 且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的, 或对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的, 则终止确认原金融负债, 同时确认一项新金融负债, 账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额, 计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的, 按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例, 对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额, 应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时, 评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度, 并分别下列情形处理:

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的, 则终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的, 则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的(即除本条(1)、(2)之外的其他情形), 则根据其是否保留了对金融资产的控制, 分别下列情形处理:

1) 未保留对该金融资产控制的, 则终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的, 则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产, 并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度, 是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时, 采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下, 所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间, 按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价, 与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分

的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1） 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2） 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产, 该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值, 有可能是多个事件的共同作用所致, 未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失, 在评估预期信用损失时, 考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据, 将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括: 金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、其他组合、合同结算周期等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

1) 对于金融资产, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同, 信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额, 减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产, 信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括: 通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额; 货币时间价值; 在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的, 直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 没有相互抵销。但是, 同时满足下列条件的, 以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的;
- (2) 本公司计划以净额结算, 或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、(八)6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大或预期损失风险较大的应收票据, 按交易对手的信用和财务状况为基础单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。考虑不同票据的违约风险，将应收票据划分为银行承兑汇票组合和商业承兑汇票组合。银行承兑汇票组合应当按照承兑行评估信用损失风险，承兑金融机构仍正常经营的，可以不计提坏账准备；承兑金融机构已发生信用减值的，应当单独进行减值测试，计提坏账准备。商业承兑汇票组合计提预期信用损失参考应收账款计提预期信用损失风险模型，同时在进行账龄划分时将商业承兑汇票还原至应收账款初始账龄进行坏账准备计算。

（十一） 应收款项

本公司对应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、(九)6.金融工具减值。

当存在客观证据表明本公司无法按应收款项原有条款收回款项时，本公司对该应收款项单独确定其信用损失

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一：账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。	方法 1
组合二：其他组合	通用集团合并报表范围内应收关联方款项、在职员工因工作需要借出的在正常期限内的备用金、已由债务人或其关联方提供有效足额担保的应收款项等。	方法 2

方法 1、账龄组合计提方法是按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提。

方法 2、组合二的应收款项按照规定向通用集团备案，可以不计提预期信用损失，具体包括（1）通用集团合并范围内正常经营的关联方，且金额核对一致的，如关联方企业正常经营的，可以不计提预期信用损失，如该关联方处于待清理或关闭状态的，应当单独进行减值测试，计提预期信用损失。集团合并范围外的合营企业、联营企业和其他参股企业应计提预期信用损失。（2）本公司在职员工因工作需要借出的在正常期限内的备用金。员工离职后未归还的备用金以及超过正常借款期限的备用金，应按预期信用损失模型计提预期信用损失。（3）已由债务人或其关联方提供有效足额担保的应收款项。如提供有效担保不足额的，则有效担保限额内部分可以不计提预期信用损失，限额以外部分应计提预期信用损失。第三方提供担保的，仍应当计提预期信用损失，但可以将该担保作为一项信用缓释工具，并按照公允价值进行计量。有效担保金额应当综合担保合同约定担保金额、保证人的资信情况和偿债能力、担保物对企业的可收回金额等情况合理确定，不得仅依据担保合同约定金额直接确定。

（十二） 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注三、(九)。

(十三) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司存货主要包括工程物资、消耗性生物资产、周转材料等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

消耗性生物资产具体计价方法详见本附注三、(二十)生物资产。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- (2) 包装物采用一次转销法进行摊销。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

(十四) 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、(九)6.金融工具减值。

(十五) 其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、(九) 6.金融工具减值。

(十六) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注三、(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额, 确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排, 并且对该安排回报具有重大影响的活动决策, 需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在, 则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排, 该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的, 根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时, 将该单独主体作为合营企业, 采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时, 该单独主体作为共同经营, 本公司确认与共同经营利益份额相关的项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响, 是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形, 并综合考虑所有事实和情况后, 判断对被投资单位具有重大影响: (1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表; (2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程; (3) 与被投资单位之间发生重要交易; (4) 向被投资单位派出管理人员; (5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有, 并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费, 以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本, 由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产, 按投资合同或协议约定的价值作为入账价值, 但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付, 实质上具有融资性质的, 固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额, 除应予资本化的以外, 在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	平均年限法	20、30	5	4.75、3.17
机械设备	平均年限法	5	5	19.00
运输工具	平均年限法	10	5	9.50
办公设备	平均年限法	5	5	19.00

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十八) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十九) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括林地使用权等。

林地使用权从受让起始日起，按其受让年限平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改

变，则作为会计估计变更处理。

在每个会计期间，本公司对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准：

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

本公司的主要研究开发项目包括自然保护地生态修复用植被种植设备、小流域治理生态监测系统、一种基于土壤入渗的植被排水系统、用于水环境治理的处理剂投放装置等，均处于研究阶段，支出于发生时计入当期损益。

(二十) 生物资产

1. 生物资产分类

本公司的生物资产包括消耗性生物资产。本公司的消耗性生物资产苗木。生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- (1) 企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- (2) 与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- (3) 该生物资产的成本能够可靠地计量。

本公司的苗木主要为乔木类，乔木类植物的特征为植株有明显主干，规格的计量指标主要以胸径（植株主干离地 130cm 处的直径）的计量为主。苗木达到出圃标准时，苗木基本上可以较稳定地生长，一般只需相对较少的维护费用及生产物资。此时点的苗木可视为已达到郁闭。在确定苗木大田种植的株行距时，综合考虑苗木生长速度、生产成本等因素，合理配给植株生长空间。按本公司对苗木质量的要求，在苗木达到出圃标准时，取其出圃起点规格的各数据进行郁闭度的测算。

株行距约 100CM×150CM 胸径 3cm，冠径约 100cm 时，郁闭度： $3.14 \times 50 \times 50 / (100 \times 150) = 0.523$ ；

株行距约 150CM×150CM 胸径 4cm，冠径约 120cm 时，郁闭度： $3.14 \times 60 \times 60 / (150 \times 150) = 0.502$ ；

株行距约 200CM×150CM 胸径 4cm，冠径约 150cm 时，郁闭度： $3.14 \times 75 \times 75 / (200 \times 150) = 0.589$ ；

株行距约 200CM×250CM 胸径 5cm，冠径约 200cm 时，郁闭度： $3.14 \times 100 \times 100 / (200 \times 250) = 0.628$ ；
株行距约 200CM×300CM 胸径 6cm，冠径约 200cm 时，郁闭度： $3.14 \times 100 \times 100 / (200 \times 300) = 0.523$ ；
株行距约 300CM×350CM 胸径 8cm，冠径约 300cm 时，郁闭度： $3.14 \times 150 \times 150 / (300 \times 350) = 0.673$ ；
株行距约 300CM×400CM 胸径 8cm，冠径约 300cm 时，郁闭度： $3.14 \times 150 \times 150 / (300 \times 400) = 0.589$ ；
株行距约 350CM×400CM 胸径 8cm，冠径约 300cm 时，郁闭度： $3.14 \times 150 \times 150 / (350 \times 400) = 0.505$ ；
株行距约 400CM×500CM 胸径 9cm，冠径约 400cm 时，郁闭度： $3.14 \times 200 \times 200 / (400 \times 500) = 0.628$ ；
株行距约 400CM×600CM 胸径 10cm，冠径约 400cm 时，郁闭度： $3.14 \times 200 \times 200 / (400 \times 600) = 0.523$ 。

2. 生物资产初始计量

公司取得的生物资产，按照取得时的成本进行初始计量。外购生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。投资者投入的生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为生物资产的入账价值，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

3. 生物资产后续计量

自行栽培、营造的消耗性生物资产，在郁闭前发生的实际费用构成消耗性生物资产的成本，郁闭后发生的管护等后续支出，计入当期损益。

收获或出售消耗性生物资产时，采用加权平均法结转成本；生物资产转变用途后的成本按转变用途时的账面价值确定；生物资产出售、毁损、盘亏时，将其处置收入扣除账面价值及相关税费后的余额计入当期损益。

4. 生物资产减值

公司至少于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。

消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

(二十一) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。

无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

(二十二) 长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。办公室装修费用的摊销年限为 36 个月。

(二十三) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(二十四) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；除了社会基本养老保险、失业保险之外，本公司建立企业年金，企业年金资金由本公司和个人共同缴纳。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退

福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十五) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十六) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(二十七) 收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：园林绿化工程设计业务、园林绿化工程施工收入。

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

(1) 园林绿化工程设计业务

由于本公司履约过程中所产出的设计服务具有不可替代用途，且在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收回成本及合理毛利金额，因此本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务。按照产出法确定履约进度，即根据已提供给客户的设计服务对于客户的价值确定履约进度。对于履约进度不

能合理确定时，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

（2）园林绿化工程施工业务

园林绿化属于在履约过程中在建的商品，按照客户的设计要求在其控制场地实施绿化，在施工过程中客户有权修改绿化方案，并与本公司按照修改后的设计变更工程量清单及合同价款。因此，客户能够控制本公司履约过程中在建的工程，且在整个合同期间内本公司有权就累计至今已完成的履约部分收回成本及合理毛利金额，因此本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务。按照投入法确定履约进度，即按照累计实际发生的成本占合同预计总成本的比例确定恰当的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

（二十八） 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十九） 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（三十）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中

因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（三十一） 租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注三、(二十一)和(二十六)。

4. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租

金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

(三十二) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期内主要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据/收入类型	税率	备注
增值税	应税收入	3%、6%、9%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、小微企业、25%	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
新兴生态科技股份有限公司	15%
新兴生态（河北）建设有限公司	25%
新兴生态建设（成都）有限公司	减按 25% 计算应纳税所得额， 按 20% 的税率缴纳企业所得税

(二) 税收优惠政策及依据

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司于 2022 年 12 月 30 日收到北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号 GR202211007213，发证时间：2022 年 12 月 30 日，有效期：三年。

本公司之子公司新兴生态建设（成都）有限公司根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财税〔2023〕12 号）、《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税〔2022〕13 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末指 2024 年 6 月 30 日，期初指 2024 年 1 月 1

日)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	-	-
银行存款	2,036,506.57	2,070,748.60
其他货币资金	-	-
合计	2,036,506.57	2,070,748.60

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
被冻结的银行存款	2,029,997.86	2,061,730.31
合计	2,029,997.86	2,061,730.31

注释2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	400,000.00
商业承兑汇票	-	-
合计	-	400,000.00

2. 应收票据坏账准备分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
其中: 银行承兑汇票	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	400,000.00	100.00	-	-	400,000.00
其中: 银行承兑汇票	400,000.00	100.00	-	-	400,000.00
商业承兑汇票	-	-	-	-	-

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	400,000.00	100.00	-	-	400,000.00

3. 按组合计提坏账准备的应收票据

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	-	-	-
银行承兑汇票	-	-	-
合计	-	-	-

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	20,724,088.38	24,587,200.59
1-2年	3,379,161.90	3,460,589.40
2-3年	1,575,699.31	1,575,699.31
3-4年	34,831,337.39	34,831,337.39
4-5年	25,365,484.50	25,365,484.50
5年以上	20,536,948.79	20,536,948.79
小计	106,412,720.27	110,357,259.98
减：坏账准备	49,061,319.90	49,160,017.90
合计	57,351,400.37	61,197,242.08

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	50,352,269.15	47.32	29,239,002.38	58.07	21,113,266.77
按组合计提坏账准备的应收账款	61,859,340.83	58.13	19,921,015.52	32.20	41,938,325.31
其中：账龄组合	55,790,683.42	52.43	19,822,317.52	35.53	35,968,365.90
其他组合	269,767.70	0.25	-	-	269,767.70
合计	106,412,720.27	100	49,061,319.90	0.46	57,351,400.37

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	50,352,269.15	45.63	29,239,002.38	58.07	21,113,266.77
按组合计提坏账准备的应收账款	61,859,340.83	54.37	19,921,015.52	33.20	40,083,975.31
其中：账龄组合	59,735,223.13	96.57	19,921,015.52	33.35	39,814,207.61
其他组合	269,767.70	0.43	-	-	269,767.70
合计	110,357,259.98	100.00	49,160,017.90	44.55	61,197,242.08

3. 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
腾冲荷花湾旅游开发有限责任公司	30,390,983.97	10,156,393.59	33.42	扣除期后回款后风险敞口按账龄计提
中建二局第一建筑工程有限公司	3,991,200.24	3,991,200.24	100.00	无法收回
北京清大原点建筑设计有限公司	6,443,700.04	6,417,493.05	99.59	部分无法收回
北京中外建建筑设计有限公司风景园林规划设计院	4,688,679.24	4,333,011.28	92.41	部分无法收回
咸阳保荣实业有限公司	1,535,759.13	1,038,957.69	67.65	部分款项无法收回
荣成翠湖房地产开发有限公司	623,614.58	623,614.58	100.00	预计无法收回
北京大银泓大置业有限公司	424,608.31	424,608.31	100.00	预计无法收回
湖北武陵山旅游开发有限公司	350,000.00	350,000.00	100.00	预计无法收回
惠州市榕桐实业有限公司	325,471.71	325,471.71	100.00	预计无法收回
唐县瀛洲房地产开发有限公司	319,585.25	319,585.25	100.00	预计无法收回
澄迈城乡建设与旅游发展有限公司	238,563.61	238,563.61	100.00	预计无法收回
湖北昭君旅游文化发展有限公司	210,094.34	210,094.34	100.00	预计无法收回
亚太森林恢复与可持续管理组织	183,962.26	183,962.26	100.00	预计无法收回
鑫龙房地产开发（太原）有限公司	172,648.11	172,648.11	100.00	预计无法收回
中航复合材料有限责任公司	103,700.31	103,700.31	100.00	预计无法收回
咸阳保荣实业有限公司	100,291.94	100,291.94	100.00	预计无法收回
石家庄市道路绿化筹建处	97,816.98	97,816.98	100.00	预计无法收回
易兰（北京）规划设计股份有限公司	75,471.70	75,471.70	100.00	预计无法收回
北京市大兴区安定镇人民政府	35,666.65	35,666.65	100.00	预计无法收回
伊金霍洛旗阿勒腾席热镇人民政府	35,472.57	35,472.57	100.00	预计无法收回
大安市兴城城市基础设施开发建设有限责任公司	2,747.76	2,747.76	100.00	预计无法收回
北京市海淀区上庄镇人民政府	2,213.70	2,213.70	100.00	预计无法收回
长春市胜利公园	16.75	16.75	100.00	预计无法收回
合计	50,352,269.15	29,239,002.38	—	—

4. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	20,372,893.18	611,186.80	3
1—2年	3,264,207.40	326,420.74	10
2—3年	1,772,081.31	354,416.26	20
3—4年	3,714,633.05	1,485,853.22	40
4—5年	24,056,069.96	14,433,641.98	60
5年以上	2,610,798.52	2,610,798.52	100
合计	55,790,683.42	19,822,317.52	-

(2) 其他组合

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方款项	269,767.70	-	-
合计	269,767.70	-	-

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	29,239,002.38	-	-	-	-	29,239,002.38
按组合计提坏账准备的应收账款	19,921,015.52	-	98,698.00	-	-	19,822,317.52
合计	49,160,017.90	-	98,698.00	-	-	49,061,319.90

注：本期转回坏账 9.86 万元，系中建二局第一建筑工程有限公司荣成项目对应回款金额。

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
石家庄市鹿泉区自然资源和规划局	33,770,454.12	31.74	14,140,726.62
腾冲荷花湾旅游开发有限责任公司	30,390,983.97	28.56	12,156,393.60
蔚县自然资源和规划局	7,709,864.00	7.25	231,295.92
北京清大原点建筑设计有限公司	6,443,700.04	6.06	6,053,969.57
汉中市滨江新区实业开发有限公司	5,477,372.08	5.15	2,190,948.83
合计	83,792,374.21	78.76	34,773,334.54

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	106,030.31	60.29	5,579.84	7.99
1至2年	5,579.84	3.17	34,214.19	48.99
2至3年	34,214.19	19.45	925	1.32
3年以上	30,045.53	17.09	29,120.53	41.7
合计	175,869.87	100.00	69,839.56	100

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
林州市云辉专业建筑劳务有限公司	56,030.31	31.86	1年以内	未结算
开远市伟东苗圃	50,000.00	28.43	1年以内	未结算
北京东誉达石材有限公司	32,278.09	18.35	1-2年	未结算
西安市鄠邑区荣信种植专业合作社	28,520.00	16.22	4-5年	未结算
北京黄景霞装饰材料销售部	5,579.84	3.17	1年以内	未结算
合计	172,408.24	98.03		

注释5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	717,474.99	747,409.71
合计	717,474.99	747,409.71

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,002,907.28	1,032,842.00
1—2年	45,153.61	45,153.61
2—3年	34,380.72	34,380.72
3—4年	73,517.92	73,517.92
4—5年	210,798.00	210,798.00
5年以上	594,194.36	594,194.36
小计	1,960,951.89	1,990,886.61
减：坏账准备	1,243,476.90	1,243,476.90
合计	717,474.99	747,409.71

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来	4,000.00	4,000.00
其他往来	1,574,524.89	1,604,459.61
社保公积金	37,874.84	37,874.84
备用金	135,557.22	135,557.22
应收集团资金集中管理款	208,994.94	208,994.94
小计	1,960,951.89	1,990,886.61
减：坏账准备	1,243,476.90	1,243,476.90
合计	717,474.99	747,409.71

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	356,492.28	-	356,492.28	386,427.00	-	386,427.00
第二阶段	935,317.08	574,334.37	360,982.71	935,317.08	574,334.37	360,982.71
第三阶段	669,142.53	669,142.53	-	669,142.53	669,142.53	-
合计	1,960,951.89	1,243,476.90	717,474.99	1,990,886.61	1,243,476.90	747,409.71

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	669,142.53	34.12	669,142.53	100.00	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,291,809.36	65.88	574,334.37	44.46	717,474.99
其中：预期信用损失率组合	935,317.08	47.70	574,334.37	61.41	360,982.71
其他组合	356,492.28	18.18	-	-	356,492.28
合计	1,960,951.89	100.00	1,243,476.90		717,474.99

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	669,142.53	33.61	669,142.53	100	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,321,744.08	66.39	574,334.37	43.45	747,409.71
其中：预期信用损失率组合	935,317.08	70.76	574,334.37	61.41	360,982.71
其他组合	386,427.00	29.24	-	-	386,427.00
合计	1,990,886.61	100	1,243,476.90		747,409.71

5. 单项计提坏账准备的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
魏远	173,459.16	173,459.16	100.00	预期无法收回
向世超	10,000.00	10,000.00	100.00	离职, 预计无法收回
腾冲荷花湾旅游开发有限责任公司	485,683.37	485,683.37	100.00	判决罚息, 本金收回不确定性较大
合计	669,142.53	669,142.53	—	—

6. 按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	217,492.00	6,524.76	3.00
1—2年	28,906.08	2,890.61	10.00
2—3年	10,000.00	2,000.00	20.00
3—4年	60,000.00	24,000.00	40.00
4—5年	200,000.00	120,000.00	60.00
5年以上	418,919.00	418,919.00	100.00
合计	935,317.08	574,334.37	—

(2) 其他组合

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方往来款	212,994.94	-	-
员工备用金	105,622.50	-	-
代扣代缴个人款项	37,874.84	-	-
合计	356,492.28	-	-

7. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	-	574,334.37	669,142.53	1,243,476.90
期初余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额		574,334.37	669,142.53	1,243,476.90

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
腾冲荷花湾旅游开发有限责任公司	判决罚息	485,683.37	1 年以内	24.77	485,683.37
鑫龙房地产开发(太原)有限公司	保证金	220,500.00	5 年以上	11.24	220,500.00
腾冲市人民法院	诉讼费用	212,492.00	1 年以内	10.84	6,374.76
井陘县秀林镇人民政府	保证金	200,000.00	4-5 年	10.20	120,000.00
魏远	往来款	173,459.16	5 年以上	8.85	173,459.16
合计		1,292,134.53	—	65.89	886,017.29

9. 因资金集中管理而归集至母公司账户的资金（应收资金集中管理款）

本公司参与了中国新兴集团有限责任公司资金集中管理计划。截止 2024 年 6 月 30 日，本公司因资金集中管理而归集至母公司账户的资金 161,425.78 元。

注释6. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
消耗性生物资产	21,880,760.92	-	21,880,760.92	21,880,760.92	-	21,880,760.92
合计	21,880,760.92	-	21,880,760.92	21,880,760.92	-	21,880,760.92

注释7. 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	24,620,194.10	1,326,004.92	23,294,189.18	25,173,388.85	1,326,004.92	23,847,383.93
合计	24,620,194.10	1,326,004.92	23,294,189.18	25,173,388.85	1,326,004.92	23,847,383.93

2. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
已完工未结算资产	1,326,004.92	-	-	-	-	1,326,004.92
合计	1,326,004.92	-	-	-	-	1,326,004.92

注释8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	2,364,852.53	3,704,466.12
预缴税款	2,167,326.72	910,915.64
合计	4,532,179.25	4,615,381.76

注释9. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	15,293,233.72	16,053,859.15
固定资产清理	-	-
合计	15,293,233.72	16,053,859.15

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一. 账面原值					-
1. 期初余额	28,593,554.25	501,000.00	573,681.66	608,554.35	30,276,790.26
2. 本期增加金额	-	-	-	-	0.00
3. 本期减少金额	-	-	-	-	0.00
4. 期末余额	28,593,554.25	501,000.00	573,681.66	608,554.35	30,276,790.26
二. 累计折旧	-	-	-	-	0.00
1. 期初余额	12,769,892.38	436,287.49	520,340.17	496,411.07	14,222,931.11
2. 本期增加金额	674,027.53	39,662.51	13,065.09	33,870.30	760,625.43
本期计提	674,027.53	39,662.51	13,065.09	33,870.30	760,625.43
3. 本期减少金额	-	-	-	-	0.00
4. 期末余额	13,443,919.91	475,950.00	533,405.26	530,281.37	14,983,556.54
三. 减值准备	-	-	-	-	-
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四. 账面价值	-	-	-	-	-
1. 期末账面价值	15,149,634.34	25,050.00	40,276.40	78,272.98	15,293,233.72
2. 期初账面价值	15,823,661.87	64,712.51	53,341.49	112,143.28	16,053,859.15

注：根据河北省石家庄市鹿泉区人民法院执行裁定书（2023）冀 0110 执 3798 号之一，裁定将新兴生态(河北)建设有限公司所有的不动产作价 1,738,136.00 元交付给河北振国园林绿化工程有限公司抵顶债务。该部分固定资产账面原值 1,603,200.00 元，已计提折旧 632,618.54 元，净值为 970,581.46 元。截止 2024 年 6 月 30 日，因资料不全尚未完成产权变更，暂未做账务处理。

注释10. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一. 账面原值		-
1. 期初余额	2,860,371.38	2,860,371.38
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	2,860,371.38	2,860,371.38
二. 累计折旧		-
1. 期初余额	1,768,649.16	1,768,649.16
2. 本期增加金额	270,789.77	270,789.77
本期计提	270,789.77	270,789.77
3. 本期减少金额		-
4. 期末余额	2,039,438.93	2,039,438.93
三. 减值准备		-
1. 期初余额		-
2. 本期增加金额		-
3. 本期减少金额		-
4. 期末余额		-
四. 账面价值		-
1. 期末账面价值	820,932.45	820,932.45
2. 期初账面价值	1,283,028.33	1,283,028.33

注释11. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一. 账面原值	-	-

项目	土地使用权	合计
1. 期初余额	150,000.00	150,000.00
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	150,000.00	150,000.00
二. 累计摊销	-	-
1. 期初余额	30,483.22	30,483.22
2. 本期增加金额	2,173.08	2,173.08
本期计提	2,173.08	2,173.08
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	32,656.30	32,656.30
三. 减值准备	-	-
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	-	-
四. 账面价值	-	-
1. 期末账面价值	117,343.70	117,343.70
2. 期初账面价值	119,516.78	119,516.78

注释12. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	-	-		
租赁负债	3,007,358.08	253,163.89	2,876,430.58	527,711.37
合计	3,007,358.08	253,163.89	2,876,430.58	527,711.37

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	820,932.45		1,283,028.33	274,547.48
合计	820,932.45		1,283,028.33	274,547.48

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期末余额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期初余额
递延所得税资产	253,163.89	253,163.89	274,547.49	253,163.89
递延所得税负债	0	-	274,547.49	-

4. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	49,061,319.90	51,729,499.72
可抵扣亏损	115,594,845.27	115,594,845.27
合计	164,656,165.17	167,324,344.99

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2024	8,974,999.96	8,974,999.96	-
2025	51,369,601.75	51,369,601.75	-
2026	26,941,817.92	26,941,817.92	-
2027	16,831,620.38	16,831,620.38	-
2028	11,476,805.26	11,476,805.26	-
2029	5,044,440.24		-
合计	120,639,285.51	115,594,845.27	—

注释13. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
材料费	101,844,475.15	72,402,334.49
劳务费	87,935.80	22,607,561.54
分包工程款	1,208,019.20	14,036,528.35
机械租赁费		785,646.62
委外设计费	1,689,491.67	1,028,485.88
咨询费		58,000.00
服务费		1,150,000.00
其他		-
合计	104,829,921.82	112,068,556.88

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
江苏淼驰建设工程有限公司	1,790,701.62	项目未结算
汉中瀚钰劳务工程有限公司	4,686,818.92	项目未结算
汉中市汉台区桃源新城通达建材经营部	9,607,375.02	项目未结算
成都四季花语生态农业有限公司	5,365,500.00	项目未结算
云南盟亚建筑工程有限公司	9,320,904.56	涉诉, 尚未支付
河北振国园林绿化工程有限公司	34,245,541.07	涉诉, 尚未支付
合计	65,016,841.19	—

注释14. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
绿植租摆业务	5,067,804.79	332,840.32
设计费	-	-
合计	5,067,804.79	332,840.32

注释15. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	9,930,246.48	257,476.56		10,187,723.04
离职后福利-设定提存计划	30,157.26	48,659.90		78,817.16
辞退福利	-			
一年内到期的其他福利	-			
合计	9,960,403.74	306,136.46		10,266,540.20

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	8,553,080.09	1,321,087.11	1,209,292.33	8,664,874.87
职工福利费	-	42,930.95	42,930.95	
社会保险费	3,292.07	101,428.21	70,411.23	34,309.05
其中：医疗保险费及生育保险费	2,102.44	96,237.42	64,189.15	34,150.71
工伤保险费	1,189.63	5,190.79	6,222.08	158.34
住房公积金	1,215,844.20	114,214.80		1,330,059.00
工会经费和职工教育经费	158,030.12	450.00		158,480.12
合计	9,930,246.48	1,580,111.07	1,322,634.51	10,187,723.04

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	29,188.14	157,015.90	109,844.72	76,359.32
失业保险费	969.12	5,082.60	3,593.88	2,457.84
合计	30,157.26	162,098.50	113,438.60	78,817.16

4. 应付职工薪酬其他说明

截止 2024 年 6 月 30 日，拖欠职工工资金额约 866.40 万元，因公司资金紧张暂未发放，待资金充裕时补发。

注释16. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	326,031.94	3,891.09
企业所得税	8,884.51	8,884.51
合计	334,916.45	12,775.60

注释17. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	20,793,350.34	19,191,113.71
合计	20,793,350.34	19,191,113.71

(三) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来	4,007,757.18	4,396,162.11
其他往来款	12,931,960.47	10,471,250.15
押金保证金	2,377,248.70	2,377,248.70
代扣代缴款项	1,193,517.50	1,193,517.50
住房及维修基金	182,866.49	652,935.25
个人奖金社保公积金	100,000.00	100,000.00
合计	20,793,350.34	19,191,113.71

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
李毅	9,291,112.61	-
梁乾	1,018,154.45	-
潘玉霞	1,000,000.00	-
梁宇娴	689,773.28	-
合计	11,999,040.34	—

注释18. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	-	2,027,747.99
合计	-	2,027,747.99

注释19. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	6,531,849.46	7,349,373.32
合计	6,531,849.46	7,349,373.32

注释20. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,428,710.17	1,383,820.00
减：未确认的融资费用	421,352.09	421,352.09
重分类至一年内到期的非流动负债		53,785.32
租赁负债净额	3,007,358.08	908,682.59

注释21. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	5,834,931.54	5,834,931.54	根据一审判决结果计提预计损失，公司期后已提起上诉
合计	5,834,931.54	5,834,931.54	—

注释22. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	62,419,479.00	-	-	-	-	-	62,419,479.00
合计	62,419,479.00	-	-	-	-	-	62,419,479.00

注释23. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	55,398,130.03	-	-	55,398,130.03
合计	55,398,130.03	-	-	55,398,130.03

注：依据《北京绿城怡景生态环境规划设计股份有限公司全体股东之或有债务风险承担承诺函》，本公司与李毅签署《河北公司工程被诉讼事宜的调解协议》，协议约定唐山市嘉诚园林绿化有限公司诉新兴生态（河北）建设有限公司一审判决所需赔偿损失 5,834,931.51 元，将按照中国新兴集团有限责任公司控股前李毅所持股权比例计算其应承担损失金额 4,142,801.39 元，先行从本公司欠付李毅借款中扣除。待终审判决后，根据最终损失金额调整扣除借款金额。

注释24. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	350,110.56			350,110.56

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	350,110.56			350,110.56

注释25. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	-143,317,983.65	-112,981,216.27
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-143,317,983.65	-112,981,216.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,044,440.24	-30,336,767.38
减：提取法定盈余公积		
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
期末未分配利润	-148,362,423.89	-143,317,983.65

注释26. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,295,029.74	4,664,516.21	9,542,793.42	9,127,000.55
其中：建造合同	3,295,029.74	4,664,516.21	9,542,793.42	9,127,000.55
园林设计				
其他业务				
合计	3,295,029.74	4,664,516.21	9,542,793.42	9,127,000.55

注释27. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	14,258.35	48,070.20
教育费附加	6,425.27	35,646.47
车船使用税		
印花税	4,283.52	3,682.98
水利建设基金		
合计	24,967.14	87,399.65

注释28. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	764,999.02	573,604.46

业务经费		
其他		600.00
合计	764,999.02	574,204.46

注释29. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,375,028.23	2,767,186.09
折旧费	1,342,995.94	1,233,529.98
办公费	19,601.79	5,469.50
咨询费	87,226.42	79,324.64
差旅费	61,592.44	45,565.64
业务招待费	38,649.40	53,025.14
其他	22,292.96	313,107.27
合计	2,947,387.18	4,497,208.26

注释30. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	3,851.59	5,063.28
汇兑损益		-
银行手续费	3,101.83	2,505.96
其他	46,970.74	62,664.62
合计	47,720.50	60,107.30

注释31. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助		386.06
代扣个人所得税手续费		1,858.43
合计		2,244.49

注释32. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	98,698.00	763,164.61
其他应收款坏账损失		2,000.00
合计	98,698.00	765,164.61

注释33. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

其他	67,171.00	386.06	67,171.00
合计	67,171.00	386.06	67,171.00

注释34. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
赔偿款及违约金、滞纳金	41.08	15,635.34	41.08
其他	36,300.00		36,300.00
合计	36,341.08	15,635.34	36,341.08

注释35. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	19,407.85	-11,202.96
递延所得税费用		
合计	19,407.85	-11,202.96

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-5,044,440.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	-4,580,619.03
子公司适用不同税率的影响	-2,443,987.51
调整以前期间所得税的影响	-
研发加计扣除的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失影响	11,358.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	12,077,095.74
所得税费用	19,407.85

注释36. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回押金保证金、备用金等		
利息收入		
政府补助		
收到新兴集团公司垫资款项		
收到的其他经营活动往来款	5,766,747.63	4,414,852.40
合计	5,766,747.63	4,414,852.40

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各项费用	764,999.02	825,479.77
支付的银行手续费	3,101.83	2,505.96
支付的其他经营活动往来款	4,272,252.52	8,169,990.29
合计	5,040,353.37	8,997,976.02

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	-	286,145.38
合计	-	286,145.38

注释37. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-5,044,440.24	-4,040,150.08
加: 资产减值准备		
信用减值损失	98,698.00	765,164.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	760,625.43	771,071.86
使用权资产摊销	462,095.88	462,095.94
无形资产摊销	1,086.53	1,086.54
长期待摊费用摊销	0.00	11,929.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	47,720.50	60,107.30
投资损失(收益以“-”填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	3,668,163.36	1,750,225.34
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-273,156.65	-1,281,576.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-279,207.19	-1,500,045.29
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
当期新增使用权资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		

项目	本期发生额	上期发生额
现金的期末余额	6,508.71	59,433.71
减：现金的期初余额	271,137.79	138,472.27
加：现金等价物的期末余额	-14,578.11	300,235.48
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-279,207.19	221,196.92

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,508.71	9,018.29
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	6,508.71	9,018.29
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	208,994.94
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	6,508.71	218,013.23
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

注释38. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	2,029,997.86	冻结资金
合计	2,029,997.86	

六、合并范围的变更

与上年相比，合并范围未发生变化。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
新兴生态(河北)建设有限公司	河北石家庄	河北石家庄	绿化工程	100.00		同一控制下的企业合并
新兴生态建设(成都)有限公司	四川成都	四川成都	建筑施工	100.00		投资设立

八、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注

五。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（一） 信用风险

于 2024 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司采取必要的措施催收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款、其他应收款的减值损失。本公司的应收账款、其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款、其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

截止 2024 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据		-
应收账款	106,412,720.27	49,160,017.90
其他应收款	556,049.21	1,243,476.90
合计	112,748,146.59	50,403,494.80

于 2024 年 6 月 30 日，本公司对外未提供财务担保。

本公司的主要客户为地方国有企业、政府部门等，采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2024 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 75.93%（2024 年 6 月 30 日：71.74%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二） 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额						合计
	即时偿还	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	
应付账款	104,829,921.82						104,829,921.82
其他应付款	20,793,350.34						20,793,350.34
一年内到期的非流动负债（租赁负债）	0						0
租赁负债	3,007,358.08						3,007,358.08
合计	128,630,630.24						128,630,630.24

（三） 市场风险

1. 汇率风险

本公司无外币交易业务，不存在汇率风险。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款及关联方借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司长期带息债务主要为人民币计价的固定利率合同，金额为 4,064,000.00 元。

3. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司以市场价格提供园林设计和施工服务，因此受到相关市场价格波动的影响。

九、 关联方及关联交易

（一） 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例(%)	对本公司的表 决权比例(%)
中国新兴集团有限责任公司	北京市	批发业	440,000.00	40.64	81.25

本公司最终控制方为中国通用技术（集团）控股有限责任公司。

注：本公司股本为6,241.95万股，其中中国新兴集团有限责任公司持有2,536.78万股，占比40.64%；李毅持有2,535.1493万股，占比40.61%；其他股东占比18.75%。中国新兴集团有限责任公司与李毅签署《一致行动人协议》，李毅同意在本公司股东大会、董事会上按照中国新兴集团有限责任公司意见行使股东权利，与中国新兴集团有限责任公司保持一致行动。因此，中国新兴集团有限责任公司对本公司的表决权比例为81.25%。

（二） 本公司的子公司情况

详见附注七（一）在子公司中的权益

（三） 本公司的合营和联营企业情况

无。

（四） 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
新兴宾馆有限责任公司	同一最终控制方
中国新兴建设开发有限责任公司	同一最终控制方
李毅	股东、副董事长、董事
潘玉霞	股东
北京通用时代房地产开发有限公司	其他关联方
中国新兴交通物流有限责任公司	同一最终控制方
中国新兴建筑工程有限责任公司	同一最终控制方
通用技术集团物业管理有限公司	同一最终控制方
北京建创新兴物业管理有限公司	同一最终控制方
北京戎利实业有限责任公司	同一最终控制方

（五） 关联方交易

1. 向关联方提供劳务 单位：人民币万元

单位名称	关联方关系	定价政策	本期发生额		上期发生额		备注
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)	
北京通用时代房地产开发有限公司	同一最终控制方	合同约定			167.96	72.77	工程承包
中国新兴建设开发有限责任公司	母公司	合同约定	0.15	0.01	34.41	14.91	工程承包
中国新兴交通物流有限责任公司	同一最终控制方	合同约定			5.37	2.33	工程承包
通用技术集团物业管理有限公司	同一最终控制方	合同约定	18.59	0.93	7.81	3.38	工程承包
新兴宾馆有限责任公司	同一最终控制方	合同约定	1.16	0.06	15.26	6.61	工程承包

2. 与关联方签订的租赁协议 单位：人民币万元

单位名称	关联方关系	定价政策	本期发生额		上期发生额		备注
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)	
新兴宾馆有限责任公司	出租人	市场价格			0.60	0.76	注册地址
中国新兴建设开发有限责任公司	出租人	市场价格			46.21	58.19	办公用房

3. 关联方资金拆借

(1) 本公司于 2018 年至 2019 年间向股东李毅借款 10,379,000.00 元，到期日不定期，未约定利息；本公司之子公司新兴生态（河北）建设有限公司于 2018 年至 2019 年间向李毅借款 3,050,000.00 元，到期日不定期，未约定利息；本公司之子公司新兴生态（河北）建设有限公司向股东潘玉霞借款 1,000,000.00 元，到期日不定期，未约定利息。

(2) 依据《北京绿城怡景生态环境规划设计股份有限公司全体股东之或有债务风险承担承诺函》，本公司与李毅签署《河北公司工程被诉讼事宜的调解协议》，协议约定唐山市嘉诚园林绿化有限公司诉新兴生态（河北）建设有限公司一审判决所需赔偿损失 5,834,931.51 元，将按照中国新兴集团有限责任公司控股前李毅所持股权比例计算其应承担损失金额 4,142,801.39 元，先行从本公司欠付李毅借款中扣除。待终审判决后，根据最终损失金额调整扣除借款金额。

(3) 本公司于 2021 年 2 月 10 日与控股股东中国新兴集团有限责任公司签订《统借统还合同》，约定中国新兴集团有限责任公司取得工商银行统一贷款后，将其中 1,690,000.00 元拨付给本公司，期限自 2021 年 2 月 10 日至 2021 年 10 月 19 日。年利率为 3.5%。后又签订合同将该贷款续期，期限自 2021 年 10 月 20 日至 2023 年 10 月 19 日。2022 年 7 月 1 日签订续期合同，期限自 2022 年 7 月 1 日至 2022 年 10 月 18 日。2022 年 10 月 18 日签订续期合同，期限自 2022 年 10 月 18 日至 2023 年 10 月 17 日，借款利率为 3.05%。2023 年 10 月 17 日签订续期合同，期限自 2023 年 10 月 17 日至 2024 年 6 月 29 日，借款利率为 3.00%。

(4) 本公司于 2021 年 4 月 1 日与控股股东中国新兴集团有限责任公司签订《统借统还合同》，约定中国新兴集团有限责任公司取得工商银行统一贷款后，将其中 2,374,000.00 元拨付给本公司，期限自 2021 年 7 月 2 日至 2022 年 3 月 31 日，年利率为 3.7%。2022 年 7 月 1 日签订续期合同，期限自 2022 年 7 月 1 日至 2023 年 3 月 30 日，年利率为 3.05%。2023 年 3 月 30 日签订续期合同，期限自 2023 年 3 月 30 日至 2023 年 10 月 19 日，年利率为 3.05%。2023 年 10 月 19 日签订续期合同，期限自 2023 年 10 月 19 日至 2024 年 3 月 29 日，年利率为 2.70%。2024 年 4 月 17 日签订续期合同，期限自 2024 年 3 月 29 日至 2024 年 10 月 17 日，年利率为 2.70%。

4. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	592,963.46	606,700.00

5. 关联方应收应付款项余额

(1) 应收关联方款项

关联方	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
中国新兴建设开发有限责任公司	10,986.20		10,986.20	
通用技术集团物业管理有限公司	8,500.00		177,354.00	
北京戎利实业有限责任公司			81,427.50	
其他应收款				
中国新兴建设开发有限责任公司	4,000.00		4,000.00	
中国新兴集团有限责任公司	161,192.60		208,994.94	

(2) 应付关联方款项

关联方	期末余额	期初余额
应付账款		
新兴宾馆有限责任公司		
其他应付款		
中国新兴集团有限责任公司	4,444,632.37	4,396,162.11
李毅	9,291,112.61	9,291,112.61
潘玉霞	1,000,000.00	1,000,000.00
合同负债		
北京通用时代房地产开发有限公司		
北京戎利实业有限责任公司		299,074.28
中国新兴建设开发有限责任公司		33,766.04

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司无应披露未披露的重要或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、 与租赁相关的定性与定量披露

作为承租人的披露：

(一) 租赁活动

项目	金额
----	----

租赁负债的利息费用	502,415.20
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	-
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用(低价值资产的短期租赁费用除外)	-
与租赁相关的总现金流出	-

十三、其他重要事项说明

无。

十四、母公司主要财务报表项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	440,713.59	1,162,358.87
1—2年	3,078,442.39	1,497,169.82
2—3年	1,644,000.00	1,244,000.00
3—4年	3,622.67	3,622.67
4—5年	7,052,637.39	1,032,945.63
5年以上	8,758,103.06	14,777,794.82
小计	20,977,519.10	19,717,891.81
减：坏账准备	15,855,714.89	15,855,714.89
合计	5,121,804.21	3,862,176.92

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	14,875,039.40	70.91	13,186,761.36	88.65	1,247,564.45
按组合计提预期信用损失的应收账款	6,102,479.70	29.09	2,668,953.53	43.74	4,472,546.00
其中：账龄组合	5,977,316.98	97.95	2,668,953.53	44.65	4,347,383.28
其他组合	125,162.72	2.05			126,162.72
合计	20,977,519.10		15,855,714.89		5,720,110.45

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	14,434,325.81	73.20	14,052,450.86	97.35	381,874.95

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的应收账款	5,283,566.00	26.80	1,803,264.03	34.13	3,480,301.97
其中：账龄组合	5,013,798.30	94.89	1,803,264.03	35.97	3,210,534.27
其他组合	269,767.70	5.11		0.00	269,767.70
合计	19,717,891.81	100.00	15,855,714.89		3,862,176.92

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京清大原点建筑设计有限公司	5,196,135.59	5,169,928.60	99.50	部分无法收回
北京中外建建筑设计有限公司风景园林规划设计院	4,688,679.24	4,333,011.28	92.41	部分无法收回
荣成翠湖房地产开发有限公司	623,614.58	623,614.58	100	预计无法收回
北京大银泓大置业有限公司	424,608.31	424,608.31	100	预计无法收回
湖北武陵山旅游开发有限公司	350,000.00	350,000.00	100	预计无法收回
惠州市榕桐实业有限公司	325,471.71	325,471.71	100	预计无法收回
唐县瀛洲房地产开发有限公司	319,585.25	319,585.25	100	预计无法收回
澄迈城乡建设与旅游发展有限公司	238,563.61	238,563.61	100	预计无法收回
湖北昭君旅游文化发展有限公司	210,094.34	210,094.34	100	预计无法收回
亚太森林恢复与可持续管理组织	183,962.26	183,962.26	100	预计无法收回
鑫龙房地产开发（太原）有限公司	172,648.11	172,648.11	100	预计无法收回
中航复合材料有限责任公司	103,700.31	103,700.31	100	预计无法收回
咸阳保荣实业有限公司	100,291.94	100,291.94	100	预计无法收回
石家庄市道路绿化筹建处	97,816.98	97,816.98	100	预计无法收回
易兰（北京）规划设计股份有限公司	75,471.70	75,471.70	100	预计无法收回
北京市大兴区安定镇人民政府	35,666.65	35,666.65	100	预计无法收回
伊金霍洛旗阿勒腾席热镇人民政府	35,472.57	35,472.57	100	预计无法收回
大安市兴城城市基础设施开发建设有限责任公司	2,747.76	2,747.76	100	预计无法收回
北京市海淀区上庄镇人民政府	2,213.70	2,213.70	100	预计无法收回
长春市胜利公园	16.75	16.75	100	预计无法收回
合计	13,186,761.36	12,804,886.41		

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,000,597.08	30,017.91	3
1—2年	1,497,169.82	149,716.98	10
2—3年	1,244,000.00	248,800.00	20
3—4年	0.03	0.01	40
4—5年	5,169.96	3,101.98	60
5年以上	1,374,867.32	1,374,867.32	100
合计	5,121,804.21	1,806,504.20	

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	14,052,450.86					14,052,450.86
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,803,264.03					1,803,264.03
其中：账龄组合	1,803,264.03					1,803,264.03
合计	15,855,714.89					15,855,714.89

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
北京清大原点建筑设计有限公司	5,196,135.59	24.77	5,169,928.60
北京中外建建筑设计有限公司	4,688,679.24	22.35	4,333,011.28
江苏南通三建集团股份有限公司	1,450,000.00	6.91	145,000.00
山东省巨野金山旅游开发有限公司	1,060,000.00	5.05	212,000.00
济宁涌鸿房地产开发有限公司	892,591.17	4.25	26,777.74
合计	13,287,406.00	63.34	9,886,717.62

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	27,066,755.58	27,883,151.07
合计	27,066,755.58	27,883,151.07

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	634,434.31	1,450,829.80
1—2年	2,934,412.65	2,934,412.65
2—3年	723,499.40	723,499.40
3—4年	12,337,829.75	12,337,829.75
4—5年	10,449,470.08	10,449,470.08
5年以上	32,000.00	32,000.00
小计	27,111,646.19	27,928,041.68
减：坏账准备	44,890.61	44,890.61
合计	27,066,755.58	27,883,151.07

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	26,671,567.88	27,639,242.83
其他往来款	52,000.00	70,906.08
代扣代缴个人款项		
备用金	229,742.38	35,512.60
应收资金集中管理款	158,335.93	182,380.17
合计	27,111,646.19	27,928,041.68

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	27,040,740.11	-	27,040,740.11	27,857,135.60	-	27,857,135.60
第二阶段	60,906.08	34,890.61	26,015.47	60,906.08	34,890.61	26,015.47
第三阶段	10,000.00	10,000.00	-	10,000.00	10,000.00	-
合计	27,111,646.19	44,890.61	27,066,755.58	27,928,041.68	44,890.61	27,883,151.07

按坏账准备计提方法分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	10,000.00	0.04	10,000.00	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	27,101,646.19	99.96	34,890.61	0.13	27,066,755.58
其中：账龄组合	60,906.08	0.22	34,890.61	57.29	26,015.47
其他组合	27,857,135.60	99.78			27,857,135.60

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
合计	27,111,646.19	—	44,890.61	—	27,066,755.58

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	10,000.00	0.04	10,000.00	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	27,918,041.68	99.96	34,890.61	0.12	27,883,151.07
其中：账龄组合	60,906.08	0.22	34,890.61	57.29	26,015.47
其他组合	27,857,135.60	99.78			27,857,135.60
合计	27,928,041.68	—	44,890.61	—	27,883,151.07

5.按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)						
1-2年(含2年)	28,906.08	47.46	2,890.61	28,906.08	47.46	2,890.61
2-3年(含3年)						
3年以上	32,000.00	52.54	32,000.00	32,000.00	52.54	32,000.00
合计	60,906.08	—	34,890.61	60,906.08	—	34,890.61

(2) 其他组合

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方往来款	27,821,623.00			27,821,623.00		
备用金	35,512.60			35,512.60		
其他低风险						
合计	27,857,135.60			27,857,135.60		

6.其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额		34,890.61	10,000.00	44,890.61
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		34,890.61	10,000.00	44,890.61

7.按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
新兴生态（河北）建设有限公司	关联方往来	26,649,746.83	1-5 年	95.42	-
新兴生态建设（成都）有限公司	关联方往来	989,496.00	1-4 年	3.54	-
中国新兴集团有限责任公司	应收资金集中管理款	182,380.17	1 年以内	0.65	-
泰利明苑物业有限公司	押金	28,906.08	1-2 年	0.10	2,890.61
徐男男	备用金	28,010.60	1 年以内	0.10	-
合计	—	27,878,539.68	—	99.82	2,890.61

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	54,950,000.00		54,950,000.00	54,950,000.00		54,950,000.00
合计	54,950,000.00		54,950,000.00	54,950,000.00		54,950,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
新兴生态（河北）建设有限公司	54,630,000.00	54,630,000.00			54,630,000.00		
新兴生态建设(成都)有限公司	320,000.00	320,000.00			320,000.00		
合计	54,950,000.00	54,950,000.00			54,950,000.00		

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
工程施工	190,566.31	1,274,159.14	4,172,269.90	4,057,319.26
合计	190,566.31	1,274,159.14	4,172,269.90	4,057,319.26

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-30,829.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-30,829.92	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.16	-0.08	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.33	-0.08	-0.06

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	
除上述补助外的其他营业外收入和支出	-30,829.92
非经常性损益合计	-30,829.92
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-30,829.92

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用